

SPL TERRITOIRE VAUCLUSE | RUE VIALA
84000 AVIGNON

COMPTES ANNUELS | Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Attestation de présentation des comptes	1
Annexe au bilan	2
Bilan Actif	3
Détail de l'Actif	4
Bilan Passif	6
Détail du Passif	7
Compte de Résultat 1/2	9
Compte de Résultat 2/2	10
Détail du Compte de Résultat	11
Annexe libre	14
Règles et méthodes comptables 1	25
Immobilisations	27
Amortissements	28
Détermination du Résultat Fiscal	29
Capital Social et Effectifs	30
Provisions au bilan	31
Créances et dettes	32
Variations des capitaux propres	33
Stocks et en-cours	34
Produits à recevoir	35
Charges à payer	36
Charges constatées d'avance	37
Produits constatés d'avance	38
Ventilation du chiffre d'affaires	39
	40
	41
	43
----- BIC - Détails en Euros -----	44
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	45
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	46
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	47
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	48
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	49
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	50
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	51
BIC-RN 2054 - Immobilisations	52
BIC-RN 2055 - Amortissements	53
BIC-RN 2056 - Provisions	54
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	55
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	56

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	57
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	58
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	59
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	60
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	61
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	62
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	63
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	64
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	65
2067 - Relevé de frais généraux	66

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SPL TERRITOIRE VAUCLUSE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 64 787 466 euros

Chiffre d'affaires : 8 438 566 euros

Résultat net comptable : 75 070 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA VALETTE-DU-VAR

Le 30/04/2026

Signature

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **64 787 466 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **12 216 496 euros**
 - un total charges de **12 141 425 euros**
 - dégage un résultat de **75 070 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SPL TERRITOIRE VAUCLUSE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	2 700		2 700	2 700
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	2 700		2 700	2 700
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production	53 744 057		53 744 057	51 041 473
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	119 046		119 046	354 301
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	411 721		411 721	2 043 637
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	Autres créances	2 330 487		2 330 487	6 395 670
	Charges constatées d'avance	1 116 939		1 116 939	440
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	7 062 515		7 062 515	6 002 637
	Total de l'actif circulant (IV)	64 784 766		64 784 766	65 838 158
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	64 787 466		64 787 466	65 840 858

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à moins d'un an

3 859 147

8 439 747

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	
					mois
Capital souscrit non appelé					
TOTAL II – Frais d'établissement NET					
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	2 700		2 700		
Autres titres immobilisés	2 700		2 700		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	2 700		2 700		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	64 784 766	100,00	65 838 158	100,00	
En-cours de production de biens	53 744 057	82,95	51 041 473	77,52	
ETUDES	947 635	1,46	829 595	1,26	
ACQUISITIONS	39 986 560	61,72	37 052 558	56,28	
FRAIS SUR ACQUISITIONS	1 225 902	1,89	1 171 332	1,78	
ACQUISITIONS AU CONCEDANT	7 263 430	11,21	7 263 430	11,03	
TRAVAUX INFRASTRUCTURES	25 728 275	39,71	22 672 650	34,44	
TRAVAUX SUPERSTRUCTURES	5 735 272	8,85	4 807 730	7,30	
HONORAIRES MAITRISE DOEUVRE	1 861 585	2,87	1 590 354	2,42	
MISE EN ETAT DES SOLS	1 001 012	1,55	793 728	1,21	
HONORAIRES DIVERS	706 326	1,09	435 652	0,66	
TVA PERDUE SUR PRORATA	2 454		897		
PRORATA SOCIETE	678		678		
FRAIS FIN. COURT TERME	269 304	0,42	198 727	0,30	
FRAIS FINANCIERS SUR EMPRUNTS	6 666 921	10,29	5 190 741	7,88	
AUTRES FRAIS FINANCIERS	873 880	1,35	806 458	1,22	
REMUNERATION DE L'OPERATEUR	1 071 905	1,65	917 878	1,39	
REMUNERATION FORFAITAIRE	3 023 125	4,67	2 472 264	3,75	
REMUNERATION COMMERCIALE	474 682	0,73	396 072	0,60	
FRAIS DE COMMERCIALISATION	195 424	0,30	173 522	0,26	
REMUNERATION ACQUISITIONS	492 591	0,76	394 760	0,60	
REMUNERATION GESTION LOCATIVE	11 296	0,02	9 824	0,01	
AUTRES REMUNERATIONS	2 500		2 500		
FRAIS DIVERS	232 857	0,36	158 061	0,24	
FRAIS DIVERS NON REMUNERABLES	1 846 438	2,85	1 829 998	2,78	
ASSURANCES	147 414	0,23	130 382	0,20	
IMPOTS ET TAXES	715 495	1,10	601 160	0,91	
CHARGES LOCATIVES TAXABLES	458		445		
CHARGES LOCATIVES NON TAXABLES	292				
location relogement temporaire	18 300	0,03	9 300	0,01	
COUT de REVIENT ESTIME des CES	(46 757 955)	-72,17	(38 869 223)	-59,04	
CESSIONS ENTREPRISES	(29 184 936)	-45,05	(26 954 089)	-40,94	
CESSIONS PARTICULIERS	(630 479)	-0,97	(401 746)	-0,61	
CESSIONS AU CONCEDANT	(3 190 485)	-4,92	(3 072 485)	-4,67	
SUBVENTIONS	(3 179 298)	-4,91	(2 665 096)	-4,05	
PARTICIPATION EQUILIBRE	(3 079 302)	-4,75	(3 248 280)	-4,93	
PARTICIPATION APPORT EN NATURE	(1 081 652)	-1,67	(1 081 652)	-1,64	
PARTICIPATION EQPT PUBLIC	(3 834 358)	-5,92	(2 665 620)	-4,05	
AUTRES PRODUITS	(1 705 108)	-2,63	(408 396)	-0,62	
PRODUITS FINANCIERS	(582 921)	-0,90	(514 751)	-0,78	
LOCATIONS	(145 770)	-0,22	(117 984)	-0,18	
PRODUITS S'EN COURS DE CONCESS	46 614 311	71,95	41 130 099	62,47	
Avances & acomptes versés sur commandes	119 046	0,18	354 301	0,54	
Frss-Avces acptes versés/cdes	119 046	0,18			
Frss-avces et acptes versés			354 301	0,54	
Créances clients et comptes rattachés	411 721	0,64	2 043 637	3,10	
Clients	411 721	0,64	557		
Clients			1 696 981	2,58	
Clients			12 600	0,02	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	
Clients			333 499	0,51	
Autres créances	2 330 487	3,60	6 395 670	9,71	
Collectif fournisseurs débiteurs					
TVA RECUPable/B&S-histo	2 768				
ETAT - CREDIT de TVA @ REPORTE	1 145 510	1,77	582 379	0,88	
TVA NON ENC.RECUPabl/B&S	23 632	0,04	161 937	0,25	
ETAT - TVA sur FACTURESNON PAR	3 846	0,01	3 762	0,01	
MANDATS DEBITEURS	156 304	0,24			
MANDATS DEBITEURS			159 330	0,24	
COM. COM. VENTOUX SUD	606 146	0,94	4 440 612	6,74	
REGION PACA			56 326	0,09	
COM. AGGLO LES SORGUES DU COMT	351 000	0,54	955 280	1,45	
2KLP NOTAIRES sas	38 124	0,06	31 813	0,05	
CITADIS	3 158		4 230	0,01	
Charges constatées d'avance	1 116 939	1,72	440		
NEUTRALISATION BONI PROVISoire	1 116 139	1,72			
CHARGES CONSTATÉES d'AVANCE	800		440		
Disponibilités	7 062 515	10,90	6 002 637	9,12	
CDC - CCO	5 386 945	8,31	4 839 186	7,35	
CDC - CCS	491 932	0,76	354 810	0,54	
CE - Compte courant	647		1 229		
CE - compte courant	175 352	0,27	22 990	0,03	
CE - Compte op 1003	26 870	0,04	22 440	0,03	
ARKEA - Compte op 1002	859 558	1,33	592 009	0,90	
LBP - Compte op 1004	4 345	0,01	4 692	0,01	
C COOP - compte courant			631		
INTERETS COURUS @ RECEVOIR	116 812	0,18	164 652	0,25	
TICKETS RESTAURANT	55				
TOTAL DU BILAN ACTIF	64 787 466	100,00	65 840 858	100,00	

Bilan Passif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 599 000)	599 000	599 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 515	7 420
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	68 694	68 694
	Report à nouveau	25 722	4 918
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	75 070	21 899
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		777 000	701 930
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	652	2 627
	Provisions pour charges		
Total des provisions		652	2 627
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	37 854 163	37 415 698
	Emprunts et dettes financières divers (2)	11 551 190	11 019 510
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 277 227	4 330 755
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 151 263	2 061 265
	Dettes fiscales et sociales	1 056 213	517 587
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 147 262	7 530 610
Produits constatés d'avance		972 495	2 260 876
Total des dettes (1)		64 009 813	65 136 300
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		64 787 466	65 840 858
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		16 870 891	39 565 738
(2) Dont emprunts participatifs			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois		mois
TOTAL I - Capitaux propres		777 000	1,20	701 930	1,07		
Capital Social ou individuel		599 000	0,92	599 000	0,91		
101300	CAPITAL SOUSCRIT - APPELE, VER	599 000	0,92	599 000	0,91		
Réserve légale		8 515	0,01	7 420	0,01		
106110	RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	8 515	0,01	7 420	0,01		
Réserves statutaires ou contractuelles							
106300	RESERVES STATUTAIRES OU CONTRAC						
Autres réserves		68 694	0,11	68 694	0,10		
106800	AUTRES RESERVES	68 694	0,11	68 694	0,10		
Report à nouveau		25 722	0,04	4 918	0,01		
110000	REPORT @ NOUVEAU : SOLDE CREDI	25 722	0,04	4 918	0,01		
Résultat de l'exercice		75 070	0,12	21 899	0,03		
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions		652		2 627			
Provisions pour risques		652		2 627			
151800	PROVISIONS pour RISQUES	652		2 627			
TOTAL IV - Total des dettes		64 009 813	98,80	65 136 300	98,93		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		37 854 163	58,43	37 415 698	56,83		
164100	EMPRUNTS auprès des ETABLISSEM	37 737 351	58,25	37 251 046	56,58		
518600	INTERETS COURUS @ PAYER	116 812	0,18	164 652	0,25		
Emprunts et dettes financières divers		11 551 190	17,83	11 019 510	16,74		
167200	AVANCES des COLLECTIVITES LOCA	11 543 750	17,82	11 012 500	16,73		
165000	ALE 115 Sci	7 440	0,01	7 010	0,01		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 277 227	8,15	4 330 755	6,58		
419110	ACOMPTE PARTICIPATION HT TAXAB	3 095 833	4,78	1 426 500	2,17		
41911000	ACOMPTE PARTICIPATION HT TAXAB			2 904 255	4,41		
419120	Clients-Avces acptes reçus/cde	2 181 394	3,37				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 151 263	1,78	2 061 265	3,13		
40110000	Fournisseurs	190 243	0,29	1 189 914	1,81		
40120000	Fournisseurs	177 509	0,27	332 628	0,51		
40170000	Fournisseurs RG	300 934	0,46	254 871	0,39		
40180000	FOURNISSEURS BIEN ET SERVICES - AU	459 500	0,71	261 280	0,40		
408100	FOURNISSEURS d'EXPLOITATION - F	23 076	0,04	22 572	0,03		
Dettes fiscales et sociales		1 056 213	1,63	517 587	0,79		
428200	PERSONNEL - DETTES PROVISIONS	6 405	0,01	3 193			
428600	PERSONNEL - AUTRES CHARGES @ P	1 052		10 372	0,02		
431000	SECURITE SOCIALE	2 223		1 152			
437210	PREVOYANCE AXA	349		281			
437300	RETRAITE SUPPL - ART 83	665		242			
437340	RETRAITE REUNICA	1 967		1 578			
438600	ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES @	3 203		1 538			
442100	ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	515		189			
444100	ETAT - IMPOT sur les BENEFICES	17 654	0,03	4 980	0,01		
445510	ETAT - TVA @ DECAISSER	929 468	1,43	302 189	0,46		

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	
445660	TVA RECUPable/B&S -histo					
445712000	TVA COLL.EXIG.TN -histo		2		1	
445812000	TVA COLL.NON EXIG. ATN		92 586		2	
448600	ETAT - AUTRES CHARGES @PAYER		0,14	191 869	0,29	
			125			
Autres dettes			6 147 262		7 530 610	
			9,49		11,44	
411109	Clients		373			
461900	MANDATS CREDITEURS		5 666 804			
46190000	MANDATS CREDITEURS			7 257 024	11,02	
467780	GE CITADIS-T84		24 367			
468610	CHARGES @ PAYER - DIVERS		297 120		12 490	
468620	SPL TERRITOIRE VAUCLUSE		0,46	261 095	0,40	
			0,24			
Produits constatés d'avance			972 495		2 260 876	
			1,50		3,43	
482700	NEUTRALISATION MALI PROVISoire		972 495		2 260 876	
			1,50		3,43	
TOTAL DU BILAN PASSIF			64 787 466		65 840 858	
			100,00		100,00	

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	8 438 566		8 438 566	6 435 826
	Montant net du chiffre d'affaires	8 438 566		8 438 566	6 435 826
	Production stockée			2 702 584	3 695 884
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			885 427	667 391
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			4 130	4
Total des produits d'exploitation				12 030 708	10 799 106
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			11 821 035	10 631 090
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 107	5 899
	Salaires			72 504	108 684
	Cotisations sociales			33 343	54 274
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions			652	2 627
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			3	65
Total des charges d'exploitation				11 931 644	10 802 640
RESULTAT D'EXPLOITATION				99 064	(3 535)
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		99 064	(3 535)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	115 211	411 643
	Reprises sur dépréciations et provisions	70 577	104 397
	Différences positives de change		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		185 788	516 040
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	184 827	483 307
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		184 827	483 307
RESULTAT FINANCIER		960	32 733
RESULTAT COURANT avant impôts		100 024	29 199
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		24 954	7 300
Total des produits		12 216 496	11 315 146
Total des charges		12 141 425	11 293 247
BENEFICE OU PERTE		75 070	21 899
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	
Total des produits d'exploitation		12 030 708 142,57		10 799 106 167,80		
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux		8 438 566 100,00		6 435 826 100,00		
Production vendue Services FRANCE		8 438 566 100,00		6 435 826 100,00		
CONCESSION PARTICIPATION du C		999 760 11,85		1 521 749 23,64		
CONCESSION PARTICIPATION ESTIM		2 404 520 28,49		(221 006) -3,43		
CONCESSION AUTRES PRODUITS		4 484 452 53,14		4 585 627 71,25		
PRESTATIONS de SERVICE		88 569 1,05		55 995 0,87		
REM de MANDAT - FORFAIT ou S/		461 266 5,47		493 462 7,67		
Montant net du chiffre d'affaires		8 438 566 100,00		6 435 826 100,00		
Production stockée		2 702 584 32,03		3 695 884 57,43		
VARIATION des CHARGES sur CONC		10 591 316 125,51		9 582 254 148,89		
VARIATION du COUT DE REVIENT d		(7 888 732) -93,48		(5 886 370) -91,46		
Reprises sur amts, dépréciations et provisions		885 427 10,49		667 391 10,37		
TRANSFERT de CHARGES EXPLOITAT				15		
REM de CONCESSION - FORFAIT		558 587 6,62		514 943 8,00		
REM de CONCESSION - ACQUISITIO		97 831 1,16		14 897 0,23		
REM de CONCESSION - DEPENSES		146 301 1,73		86 148 1,34		
REM de CONCESSION - COMMERCIAL		78 609 0,93		48 175 0,75		
REM de CONCESSION - GESTION LO		1 472 0,02		3 213 0,05		
REPRISE sur PROVISION pour RIS		2 627 0,03				
Autres produits d'exploitation		4 130 0,05		4		
Refacturation entre sociétés P		4 128 0,05				
PRODUITS DIVERS de GESTION COU		2		4		
Total des charges d'exploitation		11 931 644 141,39		10 802 640 167,85		
Autres achats et charges externes		11 821 035 140,08		10 631 090 165,19		
ACHAT TRAVAUX		10 591 316 125,51		9 582 254 148,89		
FOURNITURES ADMINISTRATIVES		51		51		
AUTRES MATIERES & FOURNITURES		47		146		
SOUS-TRAITANCE GENERALE		632 0,01		1 296 0,02		
SS TRAITANCE - ACHAT ET VARIAT		10 828 0,13		11 017 0,17		
SS TRAITANCE - SERVICES EXTERI		66 420 0,79		56 389 0,88		
SS TRAITANCE - AUTRES CHG EXTE		76 955 0,91		80 751 1,25		
SS TRAITANCE - IMPOTS ET TAXES		30 884 0,37		28 238 0,44		
SS TRAITANCE - REMUNERATION DU		4 236 0,05		783 566 12,18		
SS TRAITANCE - DOTATIONS AMORT		19 161 0,23		17 355 0,27		
SS TRAITANCE - AUTRES CHARGES		15		(8)		
MAINTENANCE		754 0,01		754 0,01		
PRIMES d'ASSURANCES - AUTRES		7 139 0,08		6 267 0,10		
DOCUMENTATION GENERALE		2				
PERSONNEL DETACHE OU PRETE @ L		965 862 11,45				
HONORAIRES		34 179 0,41		38 287 0,59		
ANNONCES & INSERTIONS		479 0,01		957 0,01		
TRANSPORTS de BIENS & TRANSPOR				6		
INDEMNITE KILOMETRIQUE		1 431 0,02		11 818 0,18		
INDEMNITE PEAGES ET PARKING		7		77		
MISSIONS		985 0,01		704 0,01		
SERVICES BANCAIRES - AUTRES FR		3 466 0,04		5 067 0,08		
COTISATIONS et CONCOURS DIVERS		6 187 0,07		6 100 0,09		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 107	0,05	5 899	0,09	
PART. des EMPLOYEURS @ la FORM	241		1 158	0,02	
VERSEMENTS LIBERATOIRES de la T	298		690	0,01	
CET (CVAE + CFE)	2 822	0,03	3 519	0,05	
AUTRES DROITS d'ENREGISTREMENT	746	0,01	532	0,01	
Salaires	72 504	0,86	108 684	1,69	
SALAIRES & APPOINTEMENTS	41 379	0,49	102 458	1,59	
CONGES PAYES PROVISIONNES	3 212	0,04	714	0,01	
PRIMES & GRATIFICATIONS	1 743	0,02	421	0,01	
INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	25 521	0,30	10 358	0,16	
AVANTAGES en NATURE	650	0,01			
INDEMNITES RECUES S.S.			(7 154)	-0,11	
Prov trop versee sur salaire			1 887	0,03	
Cotisations sociales	33 343	0,40	54 274	0,84	
CHARGES DE PERSONNEL	(650)	-0,01	(1 073)	-0,02	
CHARGES SOCIALES sur CONGES PA	1 665	0,02	324	0,01	
prov charge sur salaire trop v			924	0,01	
COTISATIONS @ IURSSAF	13 338	0,16	30 830	0,48	
COTISATIONS aux MUTUELLES			4 194	0,07	
COTISATION RETRAITES	3 840	0,05	9 554	0,15	
COTISATIONS PREVOYANCE	829	0,01			
COTISATIONS RETRAITE SUPPL ART	1 275	0,02	3 044	0,05	
FOURNITURES au PERSONNEL			124		
PART PATRONALE CANTINE & TICKE	(203)		1 989	0,03	
PLAN EPARGNE ENTREPRISE	1 248	0,01	4 363	0,07	
AUTRES CHARGES de PERSONNEL	12 000	0,14			
Dotations aux provisions	652	0,01	2 627	0,04	
DOTATION aux PROVISIONS pour RI	652	0,01	2 627	0,04	
Autres charges	3		65		
QUOTE-PART de RESULTAT sur CON					
AUTRES CHARGES DIVERSES de GE	3		65		
Résultat d'exploitation	99 064	1,17	(3 535)	-0,05	
Total des produits financiers	185 788	2,20	516 040	8,02	
Autres intérêts et produits assimilés	115 211	1,37	411 643	6,40	
PRODUITS FINANCIERS INTERNES	156		7 041	0,11	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	115 055	1,36	404 602	6,29	
Reprises sur dépréciations et provisions	70 577	0,84	104 397	1,62	
TRANSFERT de CHARGES FINANCIER	70 577	0,84	104 397	1,62	
Total des charges financières	184 827	2,19	483 307	7,51	
Intérêts et charges assimilées	184 827	2,19	483 307	7,51	
TRANSFERT de PRODUITS FINANCIER	68 171	0,81	325 696	5,06	
CHARGES FINANCIERES INTERNES	116 657	1,38	157 611	2,45	
Résultat financier	960	0,01	32 733	0,51	
Résultat courant avant impôts	100 024	1,19	29 199	0,45	
Produits exceptionnels					

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	mois
Charges exceptionnelles					
Résultat exceptionnel					
Impôts sur les bénéfices	24 954	0,30	7 300	0,11	
IMPOTS sur les BENEFICES	24 954	0,30	7 300	0,11	
Résultat de l'exercice	75 070	0,89	21 899	0,34	

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Informations générales

Présentation de la société

A la clôture de l'exercice, les principales opérations confiées à la SPL Territoire Vaucluse sont les suivantes :

- 27 mandats
- 19 concessions d'aménagement

Constitution et actionnariat :

La SPL Territoire Vaucluse a été immatriculée le 30 mai 2014 avec un capital social de 225 000€.
Depuis, la SPL a enregistré des augmentations de capital successives et l'entrée de nouveaux actionnaires.
Fin 2025, son capital social est de 599 000 €.

En 2025, des modifications de l'actionnariat ont eu lieu. Entrées de :

- Commune de Saint Martin-de-Castillon,
- Commune de Mazan,
- Commune de Fontaine de Vaucluse,

par cessions d'actions du Département de Vaucluse à leur profit (5 actions par commune à 100 € l'action), ces cessions ne changeant pas la représentativité du Département de Vaucluse au sein des instances de la Société.

La SPL compte désormais 74 actionnaires au 31 décembre 2025

Fonctionnement de la société - articulation avec le GIE CITADIS T84

Un Groupement d'intérêt Economique a été constitué entre les membres SEM Citadis et SPL Territoire Vaucluse, et immatriculé le 08/01/2019 auprès du registre du commerce et des sociétés.

Le Groupement Citadis-T84 a pour objet la mise en commun de moyens et compétences pour permettre à ses membres d'assurer le cadre législatif et réglementaire en vigueur, la gestion et le développement de leurs activités.

Au cours de l'exercice 2025, la SPL n'a enregistré que des charges qui lui sont propres.
Aucune charge n'a donc été refacturée au GIE qui centralise toutes les charges communes à ses deux membres.

Nous précisons que le GIE est en cours de liquidation, la radiation juridique sera effective en 2026.

La totalité des charges communes est refacturée par le GIE à chacun des membres suivant les clés de répartition

Annexe libre

Etat exprimé en euros

suivante :

1.Imputation pour leur montant exact des frais de fonctionnement concernant uniquement un membre du GIE.

2.Dans les autres cas, imputation suivant les clés de répartition suivantes :

2.1. Les dépenses de personnel du GIE (coût chargé) : Le 1er avril 2024, l'ensemble du personnel a été transféré sur le Groupement employeur,

2.2. Charges communes de fonctionnement liées aux locaux et ressources d'activité du personnel du

« Groupe » constitué par les deux membres du GIE : ces dépenses sont ventilées entre les membres en fonction d'un taux individuel annuel calculé sur la somme de deux paramètres suivants :

- Moyenne des taux de répartition individuels des personnels du GIE,
- Durées contractuelles annualisées pour les personnels des deux sociétés.

La quote-part de charges facturée à la SPL Territoire Vaucluse par le GIE au titre de l'exercice 2025 s'élève à la somme de 151 K€.

Fonctionnement de la société – articulation avec le GE CITADIS 84

La SEM CITADIS et la SPL TERRITOIRE VAUCLUSE sont deux entreprises publiques locales ayant pour objet principaux la réalisation et la conduite d'opérations d'aménagement et de construction publique, principalement sur le territoire du département de Vaucluse.

Intervenant sur un marché complémentaire, ces deux sociétés collaborent étroitement depuis plusieurs années afin de mener à bien leurs missions respectives. A cet effet elles ont créé le 11 décembre 2018, un Groupement d'Intérêt Economique afin de mutualiser les ressources communes aux deux entreprises.

Par décision de leurs conseils d'administration respectifs des 1er décembre 2022 et 30 mars 2023 les actionnaires des deux sociétés ont souhaité mettre en place une structure commune ayant pour objectif de renforcer les économies dans leur fonctionnement notamment pour en simplifiant les modalités de mutualisation des personnels. Les deux sociétés ont ainsi décidé de retenir la mise en place du **groupement d'employeurs**.

Constitué le 26 janvier 2024, l'objet principal de ce groupement est le recrutement et l'emploi de salariés pour les mettre à disposition de ses adhérents. Il peut également apporter à ces derniers aides et conseils d'emploi et de gestion des ressources humaines. En outre, le groupement pourra être partie prenante de toute initiative susceptible de favoriser la politique de qualification sur le territoire et dans le secteur d'activité de ses adhérents.

Les relations concluent entre le groupement et ses membres relèvent des contrats de quasi-régie, exclus du champ d'application du droit de la commande publique conformément aux articles L. 2511-1 et suivants du code de la commande publique. Conformément à la Loi du 25 juillet 1985, aux articles L 1253-1 et suivants du Code du travail et à la Loi du 2 août 2005, ce Groupement d'Employeurs a pour objet la mise à disposition de ses membres, d'un ou plusieurs salariés, liés à ce Groupement par un contrat de travail. Il peut également apporter à ses adhérents son aide ou ses conseils en matière d'emploi ou de gestion des ressources humaines. Ces opérations sont à but non

Annexe libre

Etat exprimé en euros

lucrative telles que définies par l'article L8241-1 du Code du travail.

Une convention de mise à disposition a été établie entre le Groupement et les adhérents permettant de définir les conditions de la mise à disposition et les obligations des parties. Elle indique notamment les modalités spécifiques d'exécution de la mission et de facturation.

Les factures sont établies au début de chaque trimestre sur une base estimée d'un quart du budget annuel du Groupement. Une facture de régularisation est établie dans le mois suivant l'arrêté définitif des comptes du Groupement.

La quote-part de charges facturée à la SPL Territoire Vaucluse par le GE au titre de l'exercice 2025 s'élève à la somme de 1 028 K€.

Faits caractéristiques de l'exercice

Contractualisation de nouvelles opérations

1 nouvelle concession

- Aménagement du quartier de la Lone (opération 1019)

09 nouveaux mandats :

- Réhabilitation d'une salle multi-activités à St Didier (opération 2031)
- Études des axes structurants et déplacements vélo pour la ville d'Apt (opération 2032)
- Études de terrains à bâtir et aménagements du Coeur Village (opération 2033)
- Réhabilitation de la Maison Girard à Buisson (opération 2034)
- Commerce multi-service et logement Methamis (opération 2035)
- Travaux du Château Saumane, phase 2 (toiture et bergerie) CCPSMV (opération 2036)
- Réhabilitation du gymnase du collège St Exupéry - SI collège Bedarrides (opération 2037)
- Construction d'une crèche à Pernes (opération 2038)
- Rénovation d'une ancienne usine Clerici (opération 2039)

Intéressement

Un accord d'intéressement a été mis en place le 10/06/2024 pour les 4 sociétés (Citadis / SPL Territoire Vaucluse / GIE Citadis-T84 / GE Citadis-T84). Cet accord a été signé pour une durée d'un exercice, soit pour la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024. Un nouvel accord sera déposé après négociation avec les représentants du CSE pour les périodes 2025 à 2028.

Le calcul de la prime globale d'intéressement est le suivant : « la charge finale de l'intéressement de l'exercice concerné sera répartie proportionnellement au résultat courant avant déduction de l'impôt et l'intéressement (RCAI) de chacune des structures. La répartition de la charge pour chaque société sera donc proportionnelle à son propre résultat courant avant impôts et intéressement. Seules les entités qui ont un RCAI positif contribuent à l'assiette de l'intéressement ».

Annexe libre

Etat exprimé en euros

L'application de l'accord a conduit à la comptabilisation d'une charge d'intéressement pour l'UES de 25 006,07 €.

Changement de méthodes d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice

Changement de méthode de présentation

Réforme du PCG

La réforme du PCG au 1er janvier 2025, mise en œuvre par le règlement ANC 2022-06 introduit des changements significatifs dans la présentation et le contenu de l'annexe des comptes annuels. Ces modifications visent à moderniser et à simplifier la comptabilité des entreprises, tout en améliorant la transparence et la comptabilité des états financiers.

Les dispositions relatives aux informations à fournir dans l'annexe des comptes annuels sont désormais regroupées dans une seule partie du règlement ANC 2014-03. Cela permet une meilleure lisibilité et une plus grande cohérence dans la présentation des informations financières (PCG art. 831-1 à 838-17).

RÈGLEMENT JUSQU'AU 31/12/2024	RÈGLEMENT ANC N°2022-06
Charges exceptionnelles	Charges d'exploitation
6711 – Pénalités sur marchés (et débits payés sur achats et ventes)	6581 – Pénalités sur marchés (et débits payés sur achats et ventes)
6712 – Pénalités, amendes fiscales et pénales	6582 – Pénalités, amendes fiscales et pénales
6713 – Dons, libéralités	6238 – Divers (pourboires, dons courants)
6714 – Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	654 – Pertes sur créances irrécouvrables
6715 – Subventions accordées	
6717 – Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	638 – Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)
674 – Opérations de constitution ou liquidation des fiducies	6588 – Opérations de constitution ou liquidation des fiducies
6751 – Valeurs comptables des éléments d'actif cédés – Immobilisations incorporelles	657 – Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées
6752 – Valeurs comptables des éléments d'actif cédés – Immobilisations corporelles	657 – Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées
6781 – Malis provenant de clauses d'indexation	6583 – Malis provenant de clauses d'indexation

Annexe libre

Etat exprimé en euros

6782 – Lots	6584 – Lots
Charges exceptionnelles	Charges financières
6756 – Valeurs comptables des éléments d'actif cédés – Immobilisations financières	6671 – Valeurs comptables des immobilisations financières cédées
6783 – Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et obligations émises par elle-même	6683 – Malis provenant du rachat par l'entité d'actions et obligations émises par elle-même
Produits exceptionnels	Produits d'exploitation
7711 – Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes	7581 – Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes
7713 – Libéralités reçues	7582 – Libéralités reçues
7714 – Rentrées sur créances amorties	7583 – Rentrées sur créances amorties
7715 – Subventions d'équilibre	742 – Subventions d'équilibre
7717 – Dégrevements d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices	7584 – Dégrevements d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices
774 – Opérations de constitution ou liquidation des fiducies	7588 – Opérations de constitution ou liquidation des fiducies
7751 – Produits des cessions d'éléments d'actif – Immobilisations incorporelles	757 – Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles
7752 – Produits des cessions d'éléments d'actif – Immobilisations corporelles	757 – Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles
777 – Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	747 – Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice
7781 – Bonis provenant de clauses d'indexation	7585 – Bonis provenant de clauses d'indexation
7782 – Lots	7586 – Lots
Produits exceptionnels	Produits financiers
7756 – Produits des cessions d'éléments d'actif – Immobilisations financières	7671 – Produits des cessions d'immobilisations financière
7783 – Bonis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations émises par elle-même	7683 – Bonis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations émises par elle-même

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Nouveau règlement

Suppression des comptes 791, 796 et 797

Flux	Traitement comptable
Charge non inscrite directement dans le compte adéquat	Crédit du compte de charges débuté initialement en contrepartie du compte de charges approprié
Refacturations diverses (dont mise à disposition de personnel)	Inscription au crédit du compte 708 « Produits des activités annexes » ou du compte 7084 « Mise à disposition de personnel facturée » (PCG, nouvel article 1221-64)
Focus sur les avantages en nature avec actuellement 2 méthodes de comptabilisation : Débit du 64X par le crédit du 791 ou le crédit du compte de charge 64X	Uniquement la méthode débit 64X par le crédit du compte 649
Frais d'émission d'emprunt répartis sur plusieurs exercices (comptes 481X et 791X)	Les frais d'émission des emprunts sont désormais inscrits directement au compte 481 « Frais d'émission des emprunts ». À la clôture de l'exercice, le compte 481 est crédité par le débit du compte 6862 « Dotations aux amortissements des frais d'émission des emprunts » du montant de la quote-part des charges incombant à cet exercice (PSG, nouvel article 1214-48).
Indemnités d'assurance : liées par exemple à un incendie, à un vol	Ces indemnités sont inscrites au compte 7587 « Indemnités d'assurance ». En revanche, les indemnités d'assurances reçues en compensation de la destruction totale ou du vol d'une immobilisation sont enregistrées au compte 757 "Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles" (PCG, nouvel article

Dérogation au règlement applicable

Le PCG 2022-06 a supprimé la notion de transfert de charges et ne comporte plus d'éponyme.

En revanche, le règlement CRC n° 99-05 du 23 juin 1999 relatif au traitement comptable des concessions d'aménagement dans les sociétés d'économie mixte locales instaure et prévoit expressément les modalités d'utilisation d'un compte de transfert de produits et d'un compte de transfert de charges.

Il s'agit d'une exception aux dispositions du PCG, qui est fondée sur ce règlement 99-05 ad hoc qui en définit l'usage de manière détaillée et limitative.

S'agissant d'une exception aux dispositions du PCG, et conformément à l'objet du règlement CRC n° 99-05,

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

l'intitulé de ces comptes mentionne expressément qu'ils ne s'appliquent que dans le cadre de ces concessions d'aménagement. A des fins de bonne articulation, le plan de comptes détaillé est complété de comptes 79, ces derniers n'existant pas dans le PCG.

Ces comptes sont rattachés à la rubrique « Reprises sur amortissements et provisions » du compte de résultat de l'exercice.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement marquant a impacté la société postérieurement à 2025.

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement n°2016- 07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La loi comptable du 30 avril 1983 et son décret d'application 83.1020 du 29 novembre 1983 s'appliquent de droit aux Sociétés d'Economie Mixte régies par la loi du 7 juillet 1983.

Les états financiers ci-joints sont établis conformément aux avis du Conseil National de la Comptabilité des 12 juillet 1984 et 8 décembre 1993 pour les opérations autres que les concessions d'aménagement. Pour celles-ci, la loi du 2 juillet 2002 a été appliquée.

L'ensemble des recommandations énoncées par les guides comptables édités par la Fédération des EPL

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

(guides comptables professionnels des SEML activités immobilières et actions, et opérations d'aménagement), applicable aux SPL, a également été respecté.

Méthodes d'évaluation

Immobilisations

Corporelles et incorporelles

Sans objet

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'acquisition.

Valeur d'exploitation

Concessions d'aménagement

Principes appliqués pour les en-cours de concession d'aménagement

Les règles d'évaluation des valeurs d'exploitation appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général. Il existe une exception à ce principe général sur les en-cours de concessions d'aménagement qui font l'objet de l'analyse ci-dessous.

Le montant figurant au bilan sous la rubrique encours de conventions d'aménagement résulte de la différence entre le cumul des dépenses HT (frais financiers et frais exceptionnels compris) et le montant des coûts de revient des éléments cédés, estimés en fin d'exercice, de manière globale, par application au coût de revient prévu par le compte rendu financier de la fraction établie comme suit :

Au numérateur : le montant des produits réalisés depuis le début de l'opération hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante,

Au dénominateur : le montant global des produits prévus par le compte rendu financier hors participation reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante.

La comptabilité traduit les concessions d'aménagement sous les rubriques du bilan suivantes :

- a) Stocks / en-cours de production de biens : pour le montant des coûts engagés en cumulé à la clôture de l'exercice diminué de celui estimé des éléments cédés,
- b) Compte de régularisation actif ou passif : pour la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire d'une opération d'aménagement concédée aux risques et profits du concédant,
- c) Compte de provisions pour risques et charges :
 - 1. Pour le montant des charges non encore comptabilisées mais courues à la fin de l'exercice,
 - 2. Pour le montant des risques de pertes à terminaison sur les opérations concédées aux risques du concessionnaire,

Annexe libre

Etat exprimé en euros

3. Pour le montant des coûts de liquidation des opérations achevées.

Dans l'hypothèse où le montant du coût de revient des éléments cédés est supérieur au cumul des charges comptabilisées, il sera constitué une provision pour charges, égale au montant de l'écart constaté. En conséquence, la valeur du stock relatif à l'opération concernée, inscrite dans les comptes annuels sera nulle.

Les tableaux présentés en fin d'annexe reprennent l'ensemble des informations relatives aux cours des conventions d'aménagement.

Les informations mentionnées dans ce tableau, notamment celles relatives aux participations prévisionnelles des collectivités concédantes, sont issues des comptes rendus financiers 2023 présentés aux collectivités concédantes pour les prévisions et de la comptabilité de l'entreprise fin 2024 pour les réalisations.

Variation des stocks et contrôle de la production stockée

Du fait des schémas comptables retenus, le montant de la production stockée de l'exercice 2025 figurant au compte de résultat est égal à la différence des variations suivantes :

- Compte de production stockée (#713) : + 2 703 K€
- Variation des comptes des opérations d'aménagement et d'exploitation (#38) : + 2 703 K€

1. Transfert de charges vers les opérations

La société impute une quote-part de ses frais généraux sur les opérations de concessions selon les modalités définies par les conventions de concessions.

Par l'intermédiaire d'un compte de transfert de charges, il a été imputé, au titre de l'exercice 2025, 883 K€ pour l'ensemble des concessions d'aménagement.

2. Créances

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. Mandats

La société réalise pour le compte des collectivités des mandats de réalisation d'équipements et d'études.

Les autres créances incluent les débours sur les opérations de mandats pour les dépenses cumulées sur toutes les opérations encore vivantes ou non encore clôturées.

Conformément aux directives énoncées dans le guide comptable de l'aménagement, c'est la position nette des créances et dettes à l'égard du mandant qui est reprise à l'actif ou au passif des comptes annuels.

En 2025, les mandats se positionnent au passif pour 5 667 K€ en « Autres dettes » et à l'actif en « Autres créances » pour 156 K€.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

4. Provisions

Provision pour charges prévisionnelles sur concessions d'aménagement

Lorsqu'à la fin d'un exercice, le coût de revient calculé des éléments cédés dans le cadre d'une opération concédée aux risques du concédant est supérieur aux coûts comptabilisés, une provision pour charges prévisionnelles est dotée conformément aux prescriptions du règlement du CRC.

L'annexe précisera la nature de cette provision, sans incidence sur le résultat de la société, et qui a pour effet de rendre nul le solde des comptes de stock concernés.

Au 31/12/2025, il n'y a pas de provision pour charges prévisionnelles dans les comptes.

5. Emprunts

Eu égard au caractère spécifique des opérations conduites par la SPL, pour des opérations de concession, de mandat, et aux règles fixées par le législateur, les collectivités territoriales contractantes peuvent garantir dans les limites fixées par la loi les emprunts contractés par la SPL.

Au 31/12/2025, le montant des emprunts dont le détail est fourni ci-après se décompose comme suit :

- Montant du capital restant dû garanti : 30 977 501 €
- Montant du capital restant dû non garanti : 6 759 850 €

Opérations	Emprunts	Capital emprunté	CRD au 31.12.25	Ratio de garantie		CRD non garanti
				%	Montant	
Op 1002	CDC	9 250 000,00	7 009 354 €	100	7 009 354 €	0 €
Op 1003	CE	2 200 000,00	2 200 000 €	80	1 760 000 €	440 000 €
Op 1004	LBP	3 800 000,00	475 000 €	80	380 000 €	95 000 €
Op 1005	CDC	1 600 000,00	202 633 €	80	162 107 €	40 526 €
Op 1005	LBP	1 700 000,00	1 200 000 €	80	960 000 €	240 000 €
Op 1006	SAAR	15 000 000,00	9 000 000 €	80	7 200 000 €	1 800 000 €
Op 1006	CDC	10 000 000,00	9 196 448 €	80	7 357 158 €	1 839 290 €
Op 1007	CEPAC	2 500 000,00	1 184 053 €	80	947 243 €	236 811 €
Op 1008	CE	900 000,00	371 251 €	40	222 751 €	148 500 €
Op 1009	CDC	3 000 000,00	1 669 695 €	80	1 335 756 €	333 939 €
Op 1009	CDC	2 500 000,00	1 800 000 €	50	900 000 €	900 000 €
Op 1010	LBP	1 100 000,00	550 000 €	80	440 000 €	110 000 €
Op 1011	CE	1 800 000,00	1 200 000 €	80	960 000 €	240 000 €
Op 1012	ARKEA	1 900 000,00	1 078 916 €	80	863 133 €	215 783 €
Op 1013	ARKEA	1 800 000,00	600 000 €	80	480 000 €	120 000 €
TOTAL		59 050 000,00	37 737 350 €		30 977 501 €	6 759 850 €

Autres informations

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

Par convention du 20/01/2021 avec effet rétroactif au 01/12/2020, le SPL Territoire Vaucluse a confié à CNP assurance la gestion des indemnités de fin de carrière des salariés de la société dans le cadre d'un contrat d'assurance collective. Le solde du compte (versements + intérêts) ressort au 31/12/2025 à 11 974 €.

La dette actuarielle au 31/12/2025 est de 18 663 €.

Cette évaluation, proposée par l'organisme gestionnaire au 31/12/2025, tient compte des modifications apportées par la loi sur le financement de la sécurité sociale en matière de départ à la retraite et retient les hypothèses suivantes :

- âge de départ à la retraite : 64 ans (réforme des retraites gelée),
- taux de charges sociales : 50%,
- augmentation des salaires : 2%,
- taux d'actualisation : 3,50%
- table de mortalité : TH-TF 00-02

Effectif moyen

L'effectif moyen employé au cours de l'exercice est de 1,38 équivalents temps plein.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **64 787 466 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 216 496 euros** et un total **charges** de **12 141 425 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **75 070 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 700					2 700
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 700					2 700
TOTAL		2 700					2 700

Amortissements

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
TOTAL							

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2025

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	75 070	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	24 954	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
DEDUCTIONS	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses	150	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	100 174	
	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		100 174	
RESULTAT FISCAL		100 174	
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 990,00	100,0000	599 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		5 990,00	100,0000	599 000,00

Effectif moyen

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		1	

Provisions

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	2 627	652	2 627	652
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 627	652	2 627	652
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		2 627	652	2 627	652
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			652	2 627	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	411 721	411 721	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 175 756	1 175 756	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 154 731	1 154 731	
	Charges constatées d'avance	1 116 939	1 116 939	
	TOTAL DES CREANCES	3 859 147	3 859 147	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	116 812	116 812		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	37 737 351	4 178 781	18 970 923	14 587 646
	Emprunts et dettes financières divers	11 551 190	3 248 065	3 615 625	4 687 500
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 151 263	1 151 263		
	Personnel et comptes rattachés	7 457	7 457		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 406	8 406		
	Impôts sur les bénéfices	17 654	17 654		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 022 056	1 022 056		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	640	640		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	6 147 262	6 147 262		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	972 495	972 495		
	TOTAL DES DETTES	58 732 586	16 870 891	22 586 548	19 275 146
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 000 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 982 445			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2025
Capital social	599 000				599 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	7 420	1 095			8 515
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	68 694				68 694
Report à nouveau	4 918	20 803			25 722
Résultat de l'exercice	21 899	(21 899)		75 070	75 070
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	701 930			75 070	777 000

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	701 930
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	701 930
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	75 070

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Matières premières et autres approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
En-cours de production				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	53 744 057	51 041 473	2 702 584	
TOTAL II	53 744 057	51 041 473	2 702 584	
Produits				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)			2 702 584	
Marchandises				
Marchandises				
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	53 744 057	51 041 473	2 702 584	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		116 812
Autres créances <i>INTERETS COURUS @ RECEVOIR</i>	116 812	116 812

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		606 390
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS @ PAYER</i>	116 812	116 812
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS dEXPLOITATION - F</i>	23 076	23 076
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL - DETTES PROVISIONS</i> <i>PERSONNEL - AUTRES CHARGES @ P</i> <i>ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES @</i> <i>ETAT - AUTRES CHARGES @PAYER</i>	6 405 1 052 3 203 125	10 784
Autres dettes <i>CHARGES @ PAYER - DIVERS</i> <i>SPL TERRITOIRE VAUCLUSE</i>	297 120 158 598	455 718

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 116 939	1 116 939
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 116 939

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		972 495	972 495
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			972 495

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2025
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		8 438 566
Production vendue Services		8 438 566
CONCESSION PARTICIPATION du C	999 760	
CONCESSION PARTICIPATION ESTIM	2 404 520	
CONCESSION AUTRES PRODUITS	4 484 452	
PRESTATIONS de SERVICE	88 569	
REM de MANDAT - FORFAIT ou S/	461 266	
Chiffre d'affaires par marché géographique		8 438 566
Chiffre d'affaires FRANCE		8 438 566
CONCESSION PARTICIPATION du C	999 760	
CONCESSION PARTICIPATION ESTIM	2 404 520	
CONCESSION AUTRES PRODUITS	4 484 452	
PRESTATIONS de SERVICE	88 569	
REM de MANDAT - FORFAIT ou S/	461 266	

ANNEE 2025

Dernier CRAC	Nom de l'opération	Cocedant	Date de signature convention	Date expiration convention	Prise en charge résultat	Résultat env. hors particip. cocedant	Participation du cocedant	Cumul dépenses	Cumul recettes	Participation cocedant	Stocks 31-déc	Provision charges 19500	Neutralisation résultat 4827C4879	Participation à recevoir HT	VERIFICATION 7-9a+1-10 +12
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
31/12/2024	<u>ZA la Fontaines</u>	Communes de communes venant Sud	oct-15	oct-26	100% Collectivité	- 195 578	195 578	1 915 229	1 678 603	502 073	48 738	-	314 184	- 306 495	- 314 184
31/12/2024	<u>Restructuration du centre ville de Monteux</u>	Ville de Monteux et la Communauté de communes Les Sorgues du Comtat	juin-16	juin-36	100% Collectivité	- 9 428 800	9 428 800	14 891 300	2 626 828	2 220 000	9 474 143	-	-570 328	7 208 800	570 328
31/12/2024	<u>ZAC Saint Joseph - Le Thor</u>	Le pays des Sorgues et environs de Vaudaise	mai-16	déc-28	100% Collectivité	163 000	-	7 685 398	6 059 026	-	1 746 152	-	119 780	-	- 119 780
31/12/2024	<u>Réhabilitation du site industriel INCARVAU - Valréas</u>	Commune de Valréas	oct-16	déc-28	100% Collectivité	- 636 191	636 191	4 617 640	3 298 239	786 093	854 770	-	321 462	- 149 902	- 321 462
31/12/2024	<u>Restructuration Centre ville - Apt</u>	Commune d'Apt	mar-18	avr-31	100% Collectivité	- 937 619	937 619	4 354 562	2 679 228	35 000	1 181 925	-	-458 408	902 619	458 408
31/12/2024	Extension Urbaine ZAC Beaulieu et Quartier des Mourons	CC Les Sorgues du Comtat	déc-18	déc-33	100% Collectivité	-	-	53 708 384	23 590 470	-	30 117 914	-	-	-	-
31/12/2024	<u>ZA Moulin Rouge</u>	Le pays des Sorgues et environs de Vaudaise	févr-20	déc-28	100% Collectivité	-	-	1 218 902	45 185	-	1 173 716	-	-	-	-
31/12/2024	<u>Clos St Esteve</u>	Commune de Blauvac	sept-20	sept-27	100% Collectivité	- 401 000	401 000	1 248 083	579 931	367 000	416 673	-	115 521	34 000	- 115 521
30/09/2025	<u>ZA de la Marquette</u>	CC Les Sorgues du Comtat	juin-21	mai-31	100% Collectivité	-	-	3 337 066	547 413	-	2 789 673	-	-	-	-
31/12/2024	<u>Requalification du centre ville d'Illet Begoul</u>	Le Thor	juin-21	mai-26	100% Collectivité	- 288 075	288 075	1 718 954	1 295 851	149 038	187 352	-	- 86 714	149 038	86 714
30/09/2025	<u>Zone d'activités d'Allen les Paluds</u>	CC Les Sorgues du Comtat	avr-22	déc-33	100% Collectivité	- 104 600	104 600	978 500	433	-	978 051	-	17	104 600	17
30/09/2025	<u>Extension za Prato</u>	CC Les Sorgues du Comtat	avr-22	avr-27	100% Collectivité	-	-	1 864 672	34 503	-	1 830 170	-	-	-	-
31/12/2024	<u>Extension Za pied Rousset</u>	CC pays d'Apt Luberon	mai-22	mai-30	100% Collectivité	- 810 000	810 000	434 654	3 570	-	430 412	-	672	810 000	672
30/09/2024	<u>lotissement le chevalier</u>	Sorgues	juin-22	juin-27	100% Collectivité	136 200	-	691 913	6 570	-	686 008	-	665	-	665
31/12/2024	<u>zaa des chassesens</u>	Isle sur la Sorgues	oct-22	oct-32	100% Collectivité	-	-	166 068	983	-	165 085	-	-	-	-
31/12/2024	<u>Amt clos Cardinal</u>	Isle sur la Sorgues	sept-23	sept-31	100% Collectivité	-	-	848 738	-	-	848 738	-	-	-	-
31/12/2024	<u>Quartier habitat gens du voyage</u>	CCPAL	déc-23	déc-28	100% Collectivité	- 554 132	554 132	737 186	5 123	101 750	731 197	-	100 882	452 382	- 100 882
31/12/2024	<u>AMENAGEMENT LA DESERTE</u>	JONQUERETTE	juin-24	juin-33	100% Collectivité	-	-	36 737	1 399	-	35 338	-	-	-	-
déc-24	<u>QUARTIER DE LA LONE - MONTEUX</u>	MONTEUX	déc-25	déc-35	100% Collectivité	-	-	48 000	-	-	48 000	-	-	-	-

(1) Prise en charge cocedant dans la limite de la participation prévue dans la convention

(6). participation d'équilibre + apport en nature

cumul labéat	compte 38***	compte 15	compte 4827**
53 744 054	53 744 054	-	- 143 644
balance compt	53 744 057	0	- 143 644
	-3	0	0

NS OK OP 1002 - Ecart année antérieure

- 1 Nom de la collectivité contractante
- 2 Date signature de la convention par la seml et le cocedant
- 3 Date d'expiration de la convention
- 4 Répartition conventionnelle du résultat de l'opération (cocedant, concessionnaire, risques partagés)
- 5 Résultat de l'opération hors participation du cocedant selon le CRACL servant de base à l'arrêt des comptes annuels
- 6 Participation du cocedant inscrite dans le CRACL servant de base à l'arrêt des comptes annuels
- 7 Montant du cumul des charges comptabilisées au 31/12
- 8 Montant du cumul des participations du cocedant comptabilisées au 31/12
- 9 Montant des participations du cocedant comptabilisées au 31/12
- 10 Montant des stocks de concessions d'aménagement en cours au 31/12 (cumul des charges et prov. diminuées du coût de revient des lots vendus)
- 11 Montant de la provision pour charges comptabilisée dans le cas où les charges sont inférieures au coût de revient des lots vendus
- 12 Montant du compte 482 débiteur au 31/12
- 13 Participation du cocedant inscrite dans le CRACL diminuée des participations comptabilisées

BILAN 5 Colonnes

Rubriques	Structure	Mandat	Concession	31/12/2025	31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Avances et acomptes sur immo. incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations par mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés			2 700	2 700	2 700
Prêts					
Autres immobilisations financières					
ACTIF IMMOBILISE			2 700	2 700	2 700
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements			53 744 057	53 744 057	51 041 473
En-cours de production de biens					
Avances et acomptes versés sur commande		99 936	19 111	119 046	354 301
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés	214 462		197 259	411 721	2 043 637
Autres créances	203 813	606 146	1 364 225	2 174 183	6 236 338
Fournisseurs débiteurs					
Mandats		156 304		156 304	159 330
Capital souscrit et appelé, non versé					
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement					
Autres titres					
Disponibilités	6 829 358	233 158		7 062 515	6 002 637
COMPTE DE REGULARISATION					
Neutralisation des résultats de concessions			1 116 139	1 116 139	
Charges constatées d'avance	800			800	440
ACTIF CIRCULANT	7 248 434	1 095 543	56 440 792	64 784 768	65 838 158
TOTAL ACTIF	7 248 434	1 095 543	56 443 492	64 787 468	65 840 858

Rubriques	Structure	Mandats	Concession	31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel (dont versé :	599 000			599 000	599 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	8 515			8 515	7 420
Réserve statutaire ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres reserves	68 694			68 694	68 694
Report à nouveau	25 722			25 722	4 918
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	75 070			75 070	21 899
Subventions d'investissement					
CAPITAUX PROPRES	777 000			777 000	701 930
Provisions pour risques	652			652	2 627
Provisions pour charges					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	652			652	2 627
DETTES FINANCIERES					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			37 737 351	37 737 351	37 251 046
Découverts et concours bancaires	116 657	156		116 812	164 652
Emprunts et dettes financières divers			11 551 190	11 551 190	11 019 510
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			5 277 227	5 277 227	4 330 755
DETTES D'EXPLOITATION					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 017	981 390	118 856	1 151 263	2 061 265
Dettes fiscales et sociales	66 248		989 965	1 056 213	517 587
DETTES DIVERSES					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	321 488	158 598	373	480 458	273 585
Mandats		5 666 804		5 666 804	7 257 024
COMPTES DE REGULARISATION					
Neutralisation des résultats concessions			972 495	972 495	2 260 876
Produits constatés d'avance					
DETTES	555 409	6 806 947	56 647 457	64 009 813	65 136 300
TOTAL PASSIF	1 333 061	6 806 947	56 647 457	64 787 468	65 840 858
Créances et dettes internes	5 915 373	-5 711 405	-203 965		
TOTAL GENERAL	7 248 434	1 095 542	56 443 492	64 787 468	65 840 858

Compte de résultat	Toutes activités		Par activité au 31 12 2025		
	31/12/2025	31/12/2024	Structure	Mandats	Concession
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	7 888 732 549 834	5 886 370 549 456	549 834		7 888 732
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 438 566	6 435 826	549 834		7 888 732
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits	2 702 584 885 427 4 130	3 695 884 667 391 4	 885 427 4 130		2 702 584
PRODUITS D'EXPLOITATION	12 030 708	10 799 106	1 439 392		10 591 316
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres appro Variation de stock (matières premières) Autres charges et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	11 821 035 4 107 72 504 33 343	10 631 090 5 899 108 684 54 274	1 229 719 4 107 72 504 33 343		10 591 316
DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges	 652 3	 2 627 65	 652 3		
CHARGES D'EXPLOITATION	11 931 644	10 802 641	1 340 328		10 591 316
RESULTAT D'EXPLOITATION	99 064	-3 536	99 064		
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprise sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	115 211 70 577	411 643 104 397	115 211 70 577		
PRODUITS FINANCIERS	185 788	516 040	185 788		
Dotations financières aux amortissements et provisions Interêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	184 827	483 307	184 827		
CHARGES FINANCIERES	184 827	483 307	184 827		
RESULTAT FINANCIERS	960	32 733	960		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	100 024	29 198	100 024		

Compte de résultat	Toutes activités		Par activité au 31 12 2025		
	31/12/2025	31/12/2024	Structure	Mandats	Concession
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations de capital Reprises sur provisions et transferts de charges					
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations de capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	24 954	7 300	24 954		
TOTAL DES PRODUITS	12 216 496	11 315 146	1 625 180		10 591 316
TOTAL DES CHARGES	12 141 425	11 293 247	1 550 109		10 591 316
BENEFICE OU PERTE	75 070	21 899	75 070		

TABLEAU DES 5 DERNIERS EXERCICES - 2025

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	399 000	399 000	399 000	599 000	599 000
Nombre d'actions ordinaires	3 990	3 990	3 990	3 990	3 990
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 203 210	8 940 059	9 364 520	6 435 826	8 438 566
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-41 697	33 525	16 835	31 826	100 676
Impôts sur les bénéfices			2 320	7 300	24 954
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-41 697	33 525	14 515	21 899	75 070
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-10	8	4	6	19
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-10	8	4	5	19
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	4	4	6	3	1
Montant de la masse salariale	265 773	255 470	327 213	108 684	72 504
Montant des sommes versées en avantages sociaux	142 457	117 675	160 528	54 274	33 343

----- **BIC - Détails en Euros** -----